NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 DE LA EMPRESA MUNDOCARE S.A.

1. Información general

a) Antecedentes

MUNDOCARE S.A. fue constituida en estados mediante documento público otorgado por el Notario de la ciudad de Guayaquil, Dra. Ana María Villacís, el día 10 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 10-02-2013, es una sociedad anónima cuyas oficinas y sus bienes principales se ubican en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, entre la 11 Avenida y la 13 Avenida.

Actividad Económica

Son actividades principales con el mantenimiento y reparación de automóviles y vehículos similares.

Tiene sus actividades económicas el 01 de Enero del 2013 con un capital de $ 400 y cuenta de Gastos Pagados de los Estados Unidos de América con un valor de 24 dólares cada una de los socios o titulares constituyentes.

c) Administrador de los estados financieros

Los estados financieros que al año terminado el 31 de diciembre de 2024 son aquí formulados por la Administración de la compañía y se someterá a aprobación de la Junta General de accionistas, conforme lo establece la Ley de Compañías vigente en Ecuador.

2. BASES DE PREPARACIÓN, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La empresa MUNDOCARE S.A. ha preparado los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por la Comisión de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.1 Base de Preparación

Estos Estados Financieros han sido elaborados en función del principio de Empresa en Marcha, que es la manera de presentación del activo y la capacidad funcional de la empresa.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la utilización constante de políticas contables a transacciones y saldos significativos al cierre del ejercicio económico de Enero 01 al 31 de Diciembre del 2024.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2 Información por segmentos

La administración de la compañía considera el negocio desde una perspectiva por líneas de productos, siendo el producto segmento la venta de equipos médicos que representa el 35,82% de los ingresos y el 40,00% por servicios de mantenimiento que resulta el 40% de los ingresos más la venta del producto remanente.

3. Política contable

Son detallas a continuación el desglose de otras cuentas de los estados que intervienen en los estados financieros del 2,018:

4 Importe de activos corrientes

Rubros de activos corrientes 2014	US$
Venta de Bienes	[illegible]
Servicios de mantenimiento y reparación	[illegible]
TOTAL VENTAS	[illegible]

5. Impuesto a las ganancias

El impuesto a la ganancia se calcula sobre la tasa impositiva del 22% que asciende a [illegible] determinada del crédito tributario las retenciones recibidas, quedando un crédito a favor de [illegible]

Según la disposición del Código de Formatos de Presentación aplicada y aprobada por el Servicio de Rentas Internas, entidad de control de los tributos en el Ecuador, no se ha dejado establecido anticipos de impuesto a la renta, la empresa tiene tres años siguientes de liquidaciones y está exenta de este pago según el Artículo 10 [illegible] Adicional 6 , dos puntos: las sociedades recién constituidas que hayan sido estimulo vigente al pago de este anticipo después del sexto año de operación efectiva.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se registran directamente al gasto a sus valores si es devengado en la cuenta que la empresa mantiene en una entidad bancaria.

En esto se incluyen los valores por efectivo o equivalentes por los clientes o pagos a no proveedores, empleados y otros.

La posición de la empresa también incluye la determinación de los saldos de esta cuenta así que depositos, pagos de cheques, notas de débito o crédito otra que vean conveniente en el día a día de la compañía utilizando las técnicas del programa contable que se utiliza para su registro.

Efectivo y equivalentes a efectivo	$7.621,27

7- Cuentas por Cobrar clientes, otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los montos de las cuentas por cobrar no tienen intereses. $1.094,18

8- Crédito Tributario Impuesto a la renta $2.332,95 Refiere al porcentaje de gastos a favor de la compañía producto de los anticipos que se efectuaron por el total de sus ventas.

9- Crédito Tributario IVA a favor de la empresa.

En el valor a la fecha del caso $1.612,20 del Impuesto al Valor Agregado que la compañía tiene por concepto de sus compras y de los servicios que le han efectuado producto de sus actividades.

10.- Inventario de herramientas y accesorios:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor de realización neto. El costo de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primero entrado, primero salido (FIFO).

Los utilizados para la realización de sus actividades de mantenimiento y reparación de empresa petrolera, herramientas y accesorios de menor cuantía que no pueden considerarse como activos por la necesidad de su valor $13.305,38.

11- Impuesto diferidos.

El impuesto por la renta por utilidades Petroleras y provisión para desahucio, que no está disponible hasta que la pensión sea efectivamente pagada, pero que se ha sido reconocido como un gasto el mes en que se produce.

PROVISIONES	NIIF ACUMULADO 2017	NIIF AÑO 2018	IMPUESTO CAUSADO
JUBILACION PATRONAL	$5.000,00	$710,43	$68,06
JUBILACION DESAHUCIO	$91,00	$37,25	$3,90
TOTAL	$5.091,00	$747,68	$71,96

12. Propiedades, planta y equipo $5,222.25

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Depreciación en línea para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sin larga de la vida útil estimada, conforme al método legal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activos Fijos	Tasa anual
Equipos de Computación	33.33 porcentaje

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta propiedades, planta y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada al cierre del ejercicio es:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
Muebles y Enseres	1,509.29
Equipo de Oficina	1,719.21
Equipos de Computación	2,793.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPE	853.51

13 - Cuentas por Pagar Proveedores $1,268.17

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones a pagar en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La mayoría de las cuentas comerciales por pagar, denominadas en moneda extranjera se convierten a la moneda nacional (US$) usando la tasa de cambio vigente al la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros costos o en otros ingresos (de ninguno MUNICIPAL 2.7. no aplica)

14. Con la Administración Tributaria $112.43 Pago de obligaciones mes diciembre/2024

15. Con el IESS $547.02 Obligaciones por pagar mes diciembre/2024

16. Beneficios a los empleados $1,049.59

a) Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% anualmente a las utilidades liquidadas y conocidas.

b) Decimotercero

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio ejercido por el empleador o por el trabajador la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Excepto se trata con medio de un estado estacional el cual determina en base a cálculos matemáticos y otros del trabajador el porcentaje de cada uno específico, respectivamente.

c) Décimo Tercera:

De acuerdo con lo establecido del Código del Trabajo, los trabajadores que por varios ocasiones independientemente que sean de servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a que patronos que son empleadores en relación de la producción que les corresponden en la cantidad de dinero al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social de la suma del monto de las remuneraciones que han percibido en base a salarios mensualizados, algún de servicio del trabajador en cada caso específico.

d) Bono Navideño (Décimo Tercer Sueldo):

La Compañía reconoce al pago por bono navideño y el representante legal sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono navideño correspondiente a una remuneración mensual unificada para 12 meses de diciembre a noviembre del siguiente año.

e) Bono Escolar (Décimo cuarto sueldo):

La Compañía reconoce el pago por Bono Escolar y de anticipadamente bono libre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono escolar correspondiente a una remuneración básica unificada como sueldo o determina la respectiva proporcional del año. De hecho en cuanto el monto de sueldo se ha realizado mediante la remuneración básica unificada para 12 meses las fechas de mayo a febrero respectivamente.

f) Vacaciones:

La Compañía reconoce el pago de vacaciones y su correspondiente a las normas bajo de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador. Las vacaciones corresponden a una de jornada de trabajo, una de treinta días de trabajo el ejercicio fiscal 100% de dos vacaciones, el monto de cálculo de la mano de obra de remuneración fija.

17. GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:

Los gastos de administración corresponden a los siguientes:

CUENTA	VALORES
Sueldos y Salarios	$18,035.08
Beneficios Sociales	$4,173.75
Aporte al IESS	$2,155.24
Honorarios	$449.45
Arrendamiento	$450.00
Mantenimiento y Reparación	$1,750.6
Combustibles	$641.32
Suministros Tecnológicos	$430.27
Transporte	$527.89
Gastos de Gestión	$357.76
Gastos de viaje	$1,725.76
Impuestos, Contribuciones y otros	$796.21
Cuotas por Otros Conceptos (socios activos)	$250.00
Servicios Básicos	$1,173.16
Amortización	$100.00
Depreciación	$425.53
Otros Gastos	$28.75
Jubilación Patronal	$333.42
Provisión Desahucio	$277.25
TOTAL GASTOS	$37,484.13

15 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES: $1,049.59

De acuerdo con la legislación aplicada, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía es del 15% de la renta neta. Esta contribución es gasto deducible para propósitos del cálculo del impuesto a la renta.

19 - Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014, Comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $1.00 nominales y totalmente suscritas.

20 - Prestamos aporte de Socios: Para futuras capitalizaciones: $17,653.12

21 - Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 05 de Marzo del 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto, el cual incluye la conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto en la cuenta 1010 utilizada en las actividades operacionales. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero de caja y de bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO

Las cuentas que intervienen al inicio del año 2014, y final es el Capital suscrito con $800.00 mediante de ochocientos acciones de un dólar cada una de ellas, no ha habido incremento de capital, la cuenta de aportantes del año 2013 ascendió de $17,653.12 aportes para futuras capitalizaciones y el Perdida del ejercicio 2014 queda Patrimonio Neto de $ 10,807.20

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Su INGRESO declarado es producto de las actividades ordinarias, su actividad actual fuera de la que constituyen los estatutos de MUNDOCAME S.A. y los gastos operacionales más los compras son el total de costos y gastos del ejercicio; en el que se incluyen los rubros pagados a los empleados, aportes al IESS, bonificaciones del 13ero y 14to sueldo; impuestos y contribuciones a las entidades de control, Municipio, Superintendencia de Compañías, del Estado, Junta de Beneficencia, Provisión Beneficios sociales y los demás gastos son propios de las actividades ordinarias de la compañía.

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

No se ha identificado eventos subsecuentes al 31 de diciembre de 2014 que deban ser reportados.

Atentamente,

Gerente General

Francisco Carvajal Burgos

Contador

Jesús del Rocío Hidalgo M.